

مؤسسۀ حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی

دوره ی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره‌ی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره‌ی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتگی تکمیلی آتیه فولاد است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه در مورد نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق در اکثر روزهای دوره رعایت نشده است.

۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز در قالب فایل XML به سازمان در برخی از روزهای دوره رعایت نشده است.

۷- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره‌ی مورد گزارش صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

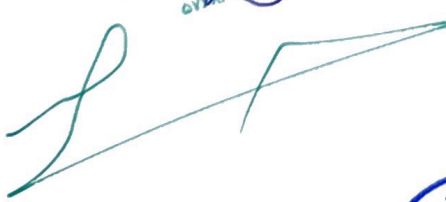
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد مربوط به دوره هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۴	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تهیه گردیده است. صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آتیه توکا	سید حمید رضا رحیم اف	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

تهران، میدان شیخ بهایی، برج رایان ونک، طبقه ۸، واحد ۸۰۵ - کدپستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۸۲

۰۲۱-۵۸۶۲۱

info@atiehfooladfund.ir

www.atiehfooladfund.ir



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۶,۸۰۱,۷۳۲,۰۵۷,۳۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۵۷,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹,۱۱۲,۹۰۸,۴۲۴	۷	حساب های دریافتی
۸۲,۱۵۱,۸۸۳	۸	سایر دارایی ها
۶۸,۳۵۹,۴۳۶	۹	جاری کارگزاران
۸,۰۷۸,۱۰۷,۵۶۰,۴۰۰		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۹,۷۶۸,۶۹۷,۲۸۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۰۳۵,۴۳۳,۲۵۲	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۴,۳۳۱,۵۸۶,۱۲۸		جمع بدهی ها
۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲	۱۳	خالص دارایی ها
۱۲,۳۰۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	ریال
درآمدها		
۱۴	(۷,۸۶۷)	
۱۵	۸۰۹,۲۵۸,۷۵۵,۸۲۵	
۱۶	۵۷۹,۷۶۴,۵۳۵,۶۶۲	
۱۷	۱,۴۵۷,۱۶۷,۲۹۸	
جمع درآمدها	۱,۳۹۰,۴۸۰,۴۵۰,۹۱۸	
هزینه ها		
۱۸	(۳۴,۲۰۵,۱۳۲,۱۶۱)	
۱۹	(۷,۵۹۰,۳۸۴,۷۴۶)	
جمع هزینه ها	(۴۱,۷۹۵,۵۱۶,۹۰۷)	
سود خالص	۱,۳۴۸,۶۸۴,۹۳۴,۰۱۱	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۹.۳۷٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۱۶.۸۲٪	

تعداد	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
-	-	دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۶۵۴,۱۸۵,۰۹۱	۶,۵۴۱,۸۵۰,۹۱۰,۰۰۰	
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۳۴۸,۶۸۴,۹۳۴,۰۱۱		
۱۵۵,۷۴۰,۱۳۰,۲۶۱		
۶۵۳,۹۳۵,۰۹۱	۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		
سود (زیان) خالص		
تعدیلات		
۲۰		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق بازنشستگی تکمیلی
آتیه فولاد
 شماره ثبت: ۵۷۶۸۳

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

موسسه مابرسی فیوردران راجبرد
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ تحت شماره ۱۲۲۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ طی شماره ۵۷۶۸۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۴۹۸۰۹۱ به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صدور و ابطال می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۲۲/۱۶۰۸۶۹ فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ که توسط سازمان به نام صندوق صادر شده، آغاز و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، ساختمان رایان ونک، طبقه هشتم، واحد ۸۰۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://atiehfloodfund.ir> درج گردیده است.

۳-۱- سال مالی صندوق

با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می‌یابد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی آتیه فولاد که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه صندوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است.

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۸
شرکت سبذگردان آتیه توکا	۱۰,۰۰۰	۰.۱
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	۱۰,۰۰۰	۰.۱
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آتیه توکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ به شماره ثبت ۶۱۲۰۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۹۱۳۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، ساختمان رایان ونک، طبقه هشتم، واحد ۸۰۵

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، خیابان یعقوبی، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - محله میدان ولی عصر - خیابان شهید استاد نجات الهی - کوچه خسرو - پلاک ۲۴ - طبقه پنجم - واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلند مدت به طور روزانه و سود سپرده‌های کوتاه مدت به طور ماه شمار، با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۱ درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کنون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کنون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛*
هزینه سپرده‌گذاری واحدای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۹ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته‌ی مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه‌ی گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره‌ی وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها در چارچوب قانون توسعه ابزارهای مالی، مشمول مالیات صفر است. براساس مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق است. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. باتوجه به مراتب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق شناسایی نشده است.

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	
<u>فلزات اساسی</u>			
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۴۰۴,۷۰۸,۹۵۹	۶۴۸,۵۱۶,۲۳۱,۹۰۰	۸.۰۳٪
فولاد مبارکه اصفهان	۸۴۴,۳۵۶,۴۶۳,۳۷۹	۹۷۰,۷۰۵,۸۷۳,۸۵۱	۱۲.۰۳٪
فولاد خوزستان	۹۹,۹۰۹,۹۵۳,۰۵۳	۷۸,۱۶۷,۶۱۸,۵۰۸	۰.۹۷٪
<u>بانکها و موسسات اعتباری</u>			
بانک پارسیان	۲۰۸,۳۸۳,۰۶۷,۱۷۹	۲۵۰,۱۵۷,۹۷۳,۴۲۹	۳.۱۰٪
بانک اقتصاد نوین	۳۲۹,۵۸۰,۲۳۹,۳۶۳	۳۵۱,۷۹۷,۶۲۶,۸۵۲	۴.۳۵٪
بانک ملت	۳۳۰,۳۶۱,۹۴۳,۶۸۲	۴۳۸,۲۵۶,۲۵۸,۷۱۴	۵.۴۳٪
بانک صادرات ایران	۲۰۰,۲۴۲,۹۰۱,۰۶۳	۱۸۰,۴۴۶,۱۳۲,۲۵۱	۲.۲۳٪
<u>استخراج کانه های فلزی</u>			
سرمایه گذاری صدرتأمین	۴۶۰,۰۵۹,۹۰۴,۹۰۵	۵۵۹,۴۵۲,۹۱۳,۶۸۰	۶.۹۳٪
پویا زرکان آق دره	۲۳۷,۰۳۷,۳۸۸,۳۹۵	۳۵۷,۲۱۴,۱۰۷,۸۴۰	۴.۴۲٪
<u>فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای</u>			
پالایش نفت اصفهان	۳۳۵,۴۶۵,۴۴۳,۶۸۶	۴۰۴,۹۹۰,۷۵۳,۷۹۳	۵.۰۱٪
نفت سپاهان	۱۹۹,۵۷۰,۲۵۲,۵۶۲	۱۹۳,۵۱۲,۱۰۰,۱۰۵	۲.۴۰٪
<u>شرکتهای چند رشته ای صنعتی</u>			
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۴۵۸,۴۶۸,۵۶۸,۴۷۷	۴۸۱,۷۱۴,۱۴۸,۳۵۴	۵.۹۶٪
<u>محصولات شیمیایی</u>			
پتروشیمی پردیس	۲۳۱,۹۷۴,۱۱۹,۲۴۷	۲۸۱,۷۵۱,۲۵۴,۸۸۹	۳.۴۹٪
پتروشیمی نوری	۲۳۰,۰۲۶,۷۰۰,۵۱۹	۳۰۹,۴۶۴,۲۸۵,۷۱۳	۳.۸۳٪
<u>فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط</u>			
بورس کالای ایران	۳۹۸,۷۳۷,۶۳۶,۷۷۰	۴۱۱,۵۳۹,۱۱۸,۹۶۱	۵.۰۹٪
<u>خودرو و ساخت قطعات</u>			
زامیاد	۲۰۰,۱۱۰,۱۸۵,۸۱۹	۱۶۶,۶۸۳,۱۲۱,۳۶۷	۲.۰۶٪
<u>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی</u>			
بیمه پارسیان	۹۹,۸۶۶,۵۹۰,۲۷۲	۹۳,۰۵۳,۰۲۰,۵۰۰	۱.۱۵٪
سیمان، آهک و گچ			
سیمان آبیگ	۱۰۰,۸۰۸,۴۸۱,۳۴۲	۱۲۸,۳۹۸,۵۸۶,۷۶۹	۱.۵۹٪
<u>مواد و محصولات دارویی</u>			
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۸۰,۲۱۶,۷۲۷,۶۳۳	۱۶۰,۵۴۶,۰۰۴,۸۸۰	۱.۹۹٪
<u>فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای</u>			
پالایش نفت بندرعباس	۱۷۷,۳۳۶,۹۴۳,۸۱۵	۱۷۲,۰۱۶,۳۷۶,۳۰۰	۲.۱۳٪
<u>حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات</u>			
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶۹,۵۵۵,۰۸۱,۳۷۴	۱۶۳,۳۴۸,۵۴۸,۶۶۳	۲.۰۳٪
جمع	۵,۹۹۲,۴۷۳,۳۰۱,۴۹۴	۶,۸۰۱,۷۳۲,۰۵۷,۳۱۹	۸۴.۲۰٪

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل
				درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳۰.۰۰٪	۷۴۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۲۳٪
بانک پاسارگاد	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۳۰.۰۰٪	۱۸۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۸٪
بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۶/۱۲/۰۸	۳۰.۰۰٪	۵۴,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۸٪
بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۳۰.۰۰٪	۲۷۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۶٪
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	۵.۰۰٪	۸۷۲,۹۱۳	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	۵.۰۰٪	۲۶۰,۲۶۰,۵۹۳	۰.۰۰٪
بانک رفاه	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	-	۵.۰۰٪	۱,۱۶۱,۱۸۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	-	۵.۰۰٪	۳,۱۹۴,۵۲۷	۰.۰۰٪
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	-	۵.۰۰٪	۱,۰۹۰,۳۵۵	۰.۰۰٪
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	-	۵.۰۰٪	۱,۴۹۸,۷۷۰	۰.۰۰٪
					۱,۲۵۷,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۸	۱۵.۵۶٪

۷- حساب های دریافتنی

سود دریافتی سپرده بانکی		بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال		نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	درصد		ریال	
۱۹,۱۱۲,۹۰۸,۴۲۴	۳۰٪		۱۹,۲۷۵,۲۷۷,۰۳۱	
۱۹,۱۱۲,۹۰۸,۴۲۴			۱۹,۲۷۵,۲۷۷,۰۳۱	

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ماتده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماتده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴	(۳,۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴)	*
-	۹۸,۸۳۴,۶۲۸	(۱۶,۶۸۲,۷۴۵)	۸۲,۱۵۱,۸۸۳
-	۳,۴۳۴,۹۰۰,۲۰۲	(۳,۳۵۲,۷۴۸,۳۱۹)	۸۲,۱۵۱,۸۸۳

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۳۵۹,۴۳۶	(۵,۹۹۵,۴۹۰,۰۵۸,۷۳۷)	۵,۹۹۵,۵۵۸,۴۱۸,۱۷۳	-
۶۸,۳۵۹,۴۳۶	(۵,۹۹۵,۴۹۰,۰۵۸,۷۳۷)	۵,۹۹۵,۵۵۸,۴۱۸,۱۷۳	-

شرکت کارگزاری باهنر

۱۰- پرداختنی به ارگان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۱,۶۴۵,۷۸۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۲۶,۴۷۹,۷۴۸,۱۴۵	کارمزد مدیر صندوق - سیدگردان آتیه توکا
۵۴۳,۱۶۹,۳۱۲	کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فریوران راهبر
۲۹,۷۶۸,۶۹۷,۲۸۲	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴	حساب های پرداختنی بابت تنمه واحد های صادر شده
۵۲۷,۴۵۵,۵۹۴	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۱,۴۱۲,۴۸۲,۴۳۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۰۳۵,۴۳۳,۲۵۲	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد
۷,۹۲۰,۷۷۰,۳۴۹,۶۲۲	۶۴۳,۹۳۵,۰۹۱
۱۲۳,۰۰۵,۷۲۴,۶۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۴۳,۷۷۵,۹۷۴,۲۷۲	۶۵۳,۹۳۵,۰۹۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴	(۷,۸۶۷)
	(۷,۸۶۷)

۱۴- زیان حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پویا زرکان آق دره	۶,۸۱۲,۳۶۵	۳۵۹,۳۵۲,۲۵۳,۷۵۰	(۲۲۷,۰۳۷,۳۸۸,۳۹۵)	(۳۴۱,۳۸۴,۶۴۱)	(۱,۷۹۶,۷۶۱,۲۶۹)	۱۲۰,۱۷۶,۷۱۹,۴۴۵
پالایش نفت اصفهان	۱۱۸,۵۳۷,۹۳۲	۴۰۷,۴۱۴,۸۷۲,۲۸۴	(۳۳۵,۴۶۵,۴۴۳,۶۸۶)	(۳۸۷,۰۴۴,۱۲۹)	(۲,۰۳۷,۰۷۴,۳۶۱)	۶۹,۵۲۵,۳۱۰,۱۰۸
ملی صنایع مس ایران	۷۱,۸۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۴۰۴,۷۰۸,۹۵۹)	(۶۱۹,۷۷۸,۱۰۰)	(۳,۲۶۱,۹۹۰,۰۰۰)	۱۴۸,۱۱۱,۵۲۲,۹۴۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۷۱,۰۵۴,۷۵۰	۴۸۴,۵۹۷,۵۰۳,۵۰۰	(۴۵۸,۴۶۸,۵۶۸,۴۷۷)	(۴۶۰,۳۶۷,۶۲۸)	(۲,۴۲۲,۹۸۷,۵۱۸)	۲۳,۲۴۵,۵۷۹,۸۷۷
بورس کالای ایران	۶۴,۰۸۷,۰۶۴	۴۱۴,۰۰۲,۴۳۳,۴۴۰	(۳۹۸,۷۳۷,۶۳۶,۷۷۰)	(۳۹۳,۳۰۳,۳۱۲)	(۲,۰۷۰,۰۱۲,۱۶۷)	۱۲۸,۰۱۴,۸۲,۱۹۱
فولاد خوزستان	۴۳,۶۶۲,۱۳۲	۷۸۶,۳۴۵,۴۹۹,۷۳۲	(۹۹,۹۰۹,۹۵۳,۰۵۲)	(۷۴,۹۰۳,۳۷۵)	(۳۹۳,۱۷۷,۴۹۹)	(۳۱,۷۴۲,۳۳۴,۵۴۴)
بیمه پارسیان	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۸۶۶,۵۹۰,۲۷۲)	(۸۸,۹۲۹,۵۰۰)	(۴۶۸,۰۵۰,۰۰۰)	(۶,۸۱۳,۵۶۹,۷۷۲)
بانک اقتصادنوین	۱۴۵,۱۶۱,۳۴۲	۳۵۳,۹۰۳,۳۵۱,۷۹۶	(۳۲۹,۵۸۰,۲۳۹,۳۶۳)	(۳۳۶,۲۰۸,۱۸۴)	(۱,۷۶۹,۵۱۶,۷۵۹)	۲۲,۲۱۷,۲۸۷,۴۹۰
سیمان آبیک	۲,۶۷۹,۸۱۶	۱۲۹,۱۶۷,۱۳۱,۲۰۰	(۱۰۰,۸۰۸,۴۸۱,۳۴۲)	(۱۲۲,۷۰۸,۷۷۵)	(۶۴۵,۸۳۵,۶۵۶)	۲۷,۵۹۰,۱۰۵,۴۲۷
بانک ملت	۲۰۹,۸۴۲,۶۹۰	۴۴۰,۸۷۹,۴۹۱,۶۸۹	(۳۳۰,۳۶۱,۹۴۳,۶۸۲)	(۴۱۸,۸۳۵,۵۱۷)	(۲,۲۰۴,۳۹۷,۴۵۸)	۱۰۷,۸۹۴,۳۱۵,۰۳۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵,۴۸۷,۸۶۹	۱۶۴,۳۲۶,۲۹۰,۰۹۰	(۱۶۹,۵۵۵,۰۸۱,۳۷۴)	(۱۵۶,۱۰۹,۹۷۶)	(۸۲۱,۶۳۱,۴۵۰)	(۶,۲۰۶,۵۳۲,۷۱۰)
بانک صادرات ایران	۳۲۶,۴۸۵,۹۹۵	۱۸۱,۵۲۶,۲۱۳,۲۲۰	(۲۰۰,۲۴۲,۹۰۱,۰۶۳)	(۱۷۲,۴۴۹,۹۰۳)	(۹۰۷,۶۳۱,۰۶۶)	(۱۹,۷۹۶,۷۶۸,۸۱۲)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۴۴,۵۹۶,۰۰۵	۵۶۲,۸۰۱,۵۸۳,۱۰۱	(۴۶۰,۰۵۹,۹۰۴,۹۰۵)	(۵۳۴,۶۶۱,۵۰۴)	(۲,۸۱۴,۰۰۷,۹۱۶)	۹۹,۳۹۳,۰۰۸,۷۷۶
نفت سپاهان	۳۳,۱۰۷,۲۰۹	۱۹۴,۶۷۰,۳۸۸,۹۲۰	(۱۹۹,۵۷۰,۲۵۲,۵۶۲)	(۱۸۴,۹۳۶,۸۶۹)	(۹۷۳,۳۵۱,۹۴۵)	(۶,۰۵۸,۱۵۲,۴۵۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۵۳,۵۹۰,۸۲۹	۹۷۶,۵۱۶,۱۴۴,۹۰۵	(۸۴۴,۳۵۶,۴۶۳,۳۷۹)	(۹۲۷,۶۹۰,۳۳۸)	(۴,۸۸۲,۵۸۰,۷۲۵)	۱۲۶,۳۴۹,۴۱۰,۴۶۳
پتروشیمی پردیس	۱,۱۱۸,۶۲۷	۲۸۲,۴۳۷,۷۰۹,۲۶۰	(۲۳۱,۹۷۴,۱۱۹,۲۴۷)	(۲۶۹,۲۶۵,۸۳۴)	(۱,۴۱۷,۱۸۸,۵۴۶)	۴۹,۷۷۷,۱۳۵,۶۴۳
پتروشیمی نوری	۶,۹۸۷,۴۰۰	۳۱۱,۳۱۶,۶۱۹,۶۰۰	(۲۳۰,۰۲۶,۷۰۰,۵۱۹)	(۲۹۵,۷۵۰,۷۸۹)	(۱,۵۵۶,۵۸۳,۰۹۸)	۷۹,۴۳۷,۵۸۵,۱۹۴
بانک پارسیان	۸۸,۵۷۹,۸۳۹	۲۵۱,۶۵۵,۳۲۲,۵۹۹	(۲۰۸,۳۸۳,۰۶۷,۱۷۹)	(۲۳۹,۰۷۲,۵۵۶)	(۱,۲۵۸,۲۷۶,۶۱۳)	۴۱,۷۷۴,۹۰۶,۲۵۱
پالایش نفت بندرعباس	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۳۳۶,۹۴۳,۸۱۵)	(۱۶۴,۳۹۳,۷۰۰)	(۸۶۵,۲۳۰,۰۰۰)	(۵,۳۲۰,۵۶۷,۵۱۵)
زامیاد	۸۳,۶۷۳,۰۶۵	۱۶۷,۶۸۰,۸۲۲,۲۶۰	(۲۰۰,۱۱۰,۱۸۵,۸۱۹)	(۱۵۹,۲۹۶,۷۸۱)	(۸۳۸,۴۰۴,۱۱۱)	(۳۳,۴۲۷,۰۶۴,۴۵۱)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶,۸۶۶,۷۹۳	۱۶۱,۵۰۶,۹۷۱,۲۶۰	(۱۸۰,۲۱۶,۷۲۷,۶۳۳)	(۱۵۳,۴۳۱,۶۳۳)	(۸۰۷,۵۳۴,۸۵۷)	(۱۹,۶۷۰,۷۲۲,۷۵۳)
		۶,۸۴۲,۴۴۴,۶۰۲,۷۰۶	(۵,۹۹۲,۴۷۳,۳۰۱,۴۹۳)	(۶,۵۰۰,۳۴۲,۳۷۴)	(۲۴,۲۱۲,۲۲۳,۰۱۴)	۸۰۹,۲۵۸,۷۵۵,۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آئینه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳						
سود بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه نازل	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
حساب جاری بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۵/۳۱	۰	۰.۰۰٪	۰	۸۲,۶۲۷,۴۵۰,۱۳۷
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۰	۸۷۷,۹۱۳	۵.۰۰٪	۰	۱۹,۷۳۴
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۶۱,۷۴۸,۳۱۹,۱۸۰
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۱	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۵۰,۲۵۵,۳۲۶,۰۰۱
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۶۰,۲۶۰,۵۹۳	۰	۵.۰۰٪	۰	۱۸,۱۴۴
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۰	۳۰.۰۰٪	۰	۷۱,۷۱۳,۸۴۹,۳۰۹
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱,۰۹۰,۳۵۵	۰	۵.۰۰٪	۰	۲۶,۶۵۷
سپرده بلند مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۱۱۴,۲۴۸,۱۹۶,۷۲۲
سپرده کوتاه مدت بانک رفاه	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱,۱۶۱,۱۸۰	۰	۵.۰۰٪	۰	۸۰,۰۰۱,۳۱۶,۶۹۶
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۷۴۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰۰٪	(۱۰۹,۲۶۶,۰۹۰)	۱۴۲,۰۳۰,۷۹۰,۶۰۴
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۰	۰	۳۰.۰۰٪	۰	۳۳,۵۹۴,۴۶۷,۷۹۱
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۳,۱۹۴,۵۲۷	۰	۵.۰۰٪	۰	۸۳,۳۸۱
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۳,۲۴۸,۶۷۹,۴۵۱
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۴۴۶,۰۶۸,۶۶۵
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۵,۳۲۰,۴۸۷,۶۷۱
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۸۱۶,۱۳۶,۶۹۸
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۶
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۴۲۱,۵۳۲,۰۵۳
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۲,۱۱۴,۱۵۳,۴۲۴
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۵۳۳,۶۴۱,۶۴۳
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۲۹,۸۳۵,۶۱۴
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۰	۰	۲۹.۰۰٪	(۳,۴۹۵,۵۷۴)	۱۶,۵۹۵,۲۷۲,۶۴۷
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۰	۰	۲۹.۰۰٪	(۲۳۰,۲۹۴)	۹۸۱,۲۸۹,۱۵۸
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۱,۱۷۱,۷۲۰,۵۸۵
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۵۰,۲۵۲,۲۹۹
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۶۴,۹۵۰,۷۹۱
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۰	۰	۳۰.۰۰٪	۰	۷,۴۷۲,۱۹۹,۱۷۵
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۰	۰	۳۰.۰۰٪	۰	۸۳۲,۴۴۹,۴۵۰
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱,۴۹۸,۷۷۰	۰	۵.۰۰٪	۰	۶,۹۶۷
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۰	۰	۲۹.۰۰٪	۰	۷,۷۰۵,۷۳۷,۷۰۳
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۰	۰	۳۰.۰۰٪	۰	۲۴۶,۹۱۳,۹۵۵
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۰	۰	۳۰.۰۰٪	۰	۴۹۴,۴۰۰,۰۲۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۰	۰	۳۰.۰۰٪	(۲۵۰,۱۲۱)	۵۸,۰۶۲,۵۳۴
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۰	۰	۳۰.۰۰٪	(۱۹,۸۲۵,۴۸۷)	۶,۷۶۰,۲۳۲,۵۹۳
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۸۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰.۰۰٪	(۲۱,۶۴۹,۹۱۷)	۳,۷۵۴,۷۸۴,۵۰۸
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۵۴,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰.۰۰٪	(۷,۶۵۱,۷۴۴)	۹۸۳,۷۷۳,۴۶۴
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۷۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰.۰۰٪	۰	۴۴۵,۳۶۸,۸۵۲
			۱,۲۵۷,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۸		(۱۶۲,۳۶۸,۶۰۷)	۵۷۹,۷۶۴,۵۳۵,۶۶۲

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ریال
۱,۴۵۷,۱۶۷,۲۹۸
۱,۴۵۷,۱۶۷,۲۹۸

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸- هزینه کارمزد ارگان

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ریال
۳۲,۰۹۹,۶۶۸,۰۱۶
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵
۱,۰۰۵,۴۶۴,۳۲۰
۳۴,۲۰۵,۱۳۲,۱۶۱

کارمزد مدیر صندوق

حق الزحمه حسابرس

کارمزد متولی صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ریال
۱۶,۶۸۲,۷۴۵
۲۷,۹۶۹,۹۵۲
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴
۲,۹۲۶,۴۰۱,۳۲۱
۳۳,۲۶۵,۱۵۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۹۰,۳۸۴,۷۴۶

هزینه تأسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۰- تعدیلات

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ریال
۱۵۶,۲۹۲,۵۴۷,۷۶۱
(۵۵۲,۴۱۷,۵۰۰)
۱۵۵,۷۴۰,۱۳۰,۲۶۱

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۰۲٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان آتیه توکا	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۷۶۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی			
۱.۵۲۶٪	۹,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۰۲٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۳۸٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	کاوه دلسوز مرغوب	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۰۴۰٪	۲۶۲,۰۱۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	وحید صالحی پلکونی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰.۰۳۸٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امید عطار درآباد	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۲.۴۱٪	۱۵,۷۶۲,۰۱۴	جمع			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳				نوع وابستگی	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال		
کارمزد معاملات	۴,۳۶۶,۹۲۱,۹۸۸	طی دوره	(۶۸,۳۵۹,۴۳۶)	هم گروه مدیر	شرکت کارگزاری پاهنر
کارمزد مدیر	۳۲,۰۹۹,۶۶۸,۰۱۶	طی دوره	(۲۶,۴۷۹,۷۴۸,۱۴۵)	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آتیه توکا
کارمزد متولی	۱,۰۰۵,۴۶۴,۳۲۰	طی دوره	(۵۴۳,۱۶۹,۳۱۲)	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
کارمزد حسابرس	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	طی دوره	(۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵)	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.